



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Bahr Pump Osaühing

registrikood: 10463296

tänavanimi, maja number: Pärnu mnt 388a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11612

telefon: +372 6972572

faks: +372 6872570

e-posti aadress: bahr@pump.ee

veebilehe aadress: www.pump.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 9 Eraldised	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Tulumaks	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Bahr Pump Osaühing põhitegevuseks on tööstuslike pumpade, ventiilide, kütuse laadimisseadmete ning eeltooduga seonduvate lisaseadmete müük. Samuti realiseerime vedelike käsitlemisega seotud projekte kas pea- või allhankijana. Projektide realiseerimiseks kasutame kohalikku allhanget nii ehituse, tehnoloogiaosa paigalduse kui projekteerimise jaoks. Kaupade hankijad on välismaised vastava ala ettevõtted. Enamus müüdavast toodangust on pärit EL liikmesriikidest.

Meie klientideks on juriidilised isikud, kelle tegevusaladeks on naftakeemia, veemajandus, energia- ja soojatootmine, toiduainete- ja keemiatööstus.

2014. a. olulisi investeeringuid ei olnud.

2015. a. olulisi investeeringuid ei planeerita.

Arendus- ja uurimistegevuse projekte, mida saaks või peaks tegevusaruanded ära märkima ei toimunud ega ole ka 2015. a. ette näha.

2014. a. majanduskeskkond oli üldjoontes stabiilne ja firma majandustegevus koosnes võrdsete kaaludega tehingutest. Üldjoonest jäi 2014. aasta tulemus nõrgemaks kui eelmiste aastate trend, mille põhjusena võib tuua suuremate projektide vähesuse.

Bahr Pump OÜ tegevuses oluliselt hooajalisus või tsüklilisus ei avaldu, põhilised muutused tekivad projektide võitmisest.

Ettevõtte tegevusega olulisi ja keskkonna ja sotsiaalseid mõjusid ei kaasne.

Ettevõtte tegevuses on mõningane valuutakurssidega seotud risk paratamatult sisse projekteeritud kuid mitte nii oluliselt et selle maandamiseks oleks olnud vaja kasutada eraldi finantsinstrumente. Üldise põhimõtena hoitakse müügi ja ostutehingud sama projekti raames võimalikult suures ulatuses vastavas valuutas.

Projektide finantseerimiseks ja pankade deposiithoiuste madalate intresside tõttu hoiab firma osa omakapitalist kõrge likviidsusega väärtpaberites, mille jooksev haldamine on antud lepinguga Swedbank Varahaldusele.

2013. majandusaastaga võrreldes vähenes käive 2014 aastal 54%. 2014. a ärikasum oli 10,5 % müügitulust, mis on üldiselt väiksem kui eelnevatel aastatel ja on seotud suuremate projektide puudumisega.

Bahr Pump Osaühing juhatus koosneb ühest liikmest ja töötajaid oli 2014. a. seitse.

2014.a oli ettevõtte kogu palgafond 192 117 eurot sh. juhatuse liikme tasu 13 038 eurot.

2014.a. müügitulu oli 1 082 656 eurot ning puhaskasum oli 57 441 eurot.

2015. a arengusuundades olulisi muudatusi ei planeerita.

Põhilised finantssuhtarvud:		
	31.12.2014	31.12.2013
Ärikasumi marginaal % (ärikasum / tulud kokku x 100)	11%	7%
Netomarginaal % (puhaskasum / tulud kokku x 100)	5%	2%
Omakapitali määr % (omakapital / varad kokku x 100)	78%	77%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) (käibevara / lühiajalised kohustused)	4	4
Arvete käibesagedus (aastas) (müügitulu / nõuded ostjate vastu)	14	14
ROA % (puhaskasum/keskmised varad kokku x 100)	4%	3%
ROE % (puhaskasum/keskmine omakapital x 100)	5%	4%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	460 120	721 923	2
Finantsinvesteeringud	420 891	421 972	3
Nõuded ja ettemaksed	113 963	170 925	4
Varud	157 920	144 631	5
Kokku käibevara	1 152 894	1 459 451	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	80 692	106 781	6
Kokku põhivara	80 692	106 781	
Kokku varad	1 233 586	1 566 232	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	206 816	184 187	7
Eraldised	70 000	182 717	9
Kokku lühiajalised kohustused	276 816	366 904	
Kokku kohustused	276 816	366 904	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	10
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	892 300	1 142 665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 441	49 634	
Kokku omakapital	956 770	1 199 328	
Kokku kohustused ja omakapital	1 233 586	1 566 232	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 082 656	2 354 983	11
Muud äritulud	2 539	28 129	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-645 947	-1 842 240	12
Mitmesugused tegevuskulud	-102 830	-161 621	13
Tööjõukulud	-192 117	-161 607	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 089	-24 731	6
Muud ärikulud	-4 681	-22 764	
Kokku ärikasum (-kahjum)	113 531	170 149	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	15 819	14 684	
Muud finantstulud ja -kulud	6 256	-55 452	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	135 606	129 381	
Tulumaks	-78 165	-79 747	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 441	49 634	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	113 531	170 149	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 089	24 731	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	3 162	
Muud korrigeerimised	-112 717	132 717	
Kokku korrigeerimised	-86 628	160 610	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	87 056	-18 680	
Varude muutus	-13 289	20 569	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-102 371	14 968	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 701	347 616	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-87 645	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	24 200	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-26 821	-231 945	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	44 020	231 585	3
Antud laenud	-30 000	0	
Laekunud intressid	477	413	
Laekunud dividendid	3 003	4 289	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-3 301	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 622	-59 103	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-200 000	-400 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-53 165	-106 329	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-253 165	-506 329	
Kokku rahavood	-267 488	-217 816	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	721 923	965 131	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-267 488	-217 816	
Valuutakursside muutuste mõju	5 685	-25 392	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	460 120	721 923	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	6 390	639	1 442 665	1 449 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	49 634	49 634
Makstud dividendid	0	0	-300 000	-300 000
31.12.2013	6 390	639	1 192 299	1 199 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	57 441	57 441
Makstud dividendid	0	0	-300 000	-300 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	1	1
31.12.2014	6 390	639	949 741	956 770

Täiendav info omakapitali kohta on välja toodud lisades 10 ja 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bahr Pump 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud põhilised arvestuspõhimõtted.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. panga arvelduskontodel olev raha ja üleöödeposiidid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja fondidesse on kajastatud bilansis lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (näit. nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Nõuete laekumise tõenäosuse hindamisel analüüsitakse võlgniku maksevõimet. Nõuete hindamisel võetakse arvesse nii bilansipäevaks teadaolevaid kui ka bilansipäeva järgselt selgunud asjaolusid, mis võivad mõjutada nõuete laekumise tõenäosust.

Juhul, kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa kohta hiljem muutub, tuleb seda kajastada hinnangu muutuse perioodi kasumiaruandes ning mitte korrigeerida tagasiulatuvalt eelmisi perioode. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine tuleb näidata kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimub.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulusid, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5 000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kulusse ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5
Transpordivahendid	5
Muu materiaalne põhivara	4

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende osetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis on kohustus, mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Bahr Pump OÜ aruande koostamisel loetakse eraldisteks garantiieraldisi.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised kauba omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, kui tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, kui tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja kui tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide välja maksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegevjuhtkonda, eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	186	129
Arvelduskontod	359 627	326 909
Üleöödeposiidid	100 307	394 885
Kokku raha	460 120	721 923

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	411 193	411 193
Soetamine	231 945	231 945
Müük müügihinnas või lunastamine	-231 585	-231 585
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	10 419	10 419
31.12.2013	421 972	421 972
Kajastatud õiglasest väärtuses	421 972	421 972
Soetamine	26 821	26 821
Müük müügihinnas või lunastamine	-44 020	-44 020
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	16 118	16 118
31.12.2014	420 891	420 891
Kajastatud õiglasest väärtuses	420 891	420 891

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	77 853	77 853	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	77 853	77 853	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	87	87	0	0	8
Muud nõuded	30 501	30 501	0	0	
Laenunõuded	30 000	30 000	0	0	
Intressinõuded	94	94	0	0	
Viitlaekumised	407	407	0	0	
Ettemaksed	5 522	5 522	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 522	5 522	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	113 963	113 963	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	164 599	164 599	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	164 599	164 599	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 490	1 490	0	0	8
Ettemaksed	4 836	4 836	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 836	4 836	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	170 925	170 925	0	0	

2014. aastal antud laenude intress on 0,15% ja laenude tagasimakse tähtaegadeks on september 2015 ja november 2015.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	124 795	140 039
Ettemaksed varude eest	33 125	4 592
Kokku varud	157 920	144 631

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	0	152 609	152 609	7 666	160 275
Akumuleeritud kulum	0	-81 380	-81 380	-7 666	-89 046
Jääkmaksumus	0	71 229	71 229	0	71 229
Ostud ja parendused	27 716	59 929	59 929	0	87 645
Amortisatsioonikulu	-1 848	-22 883	-22 883	0	-24 731
Müügid	0	-27 362	-27 362	0	-27 362
31.12.2013					
Soetusmaksumus	27 716	152 168	152 168	4 986	184 870
Akumuleeritud kulum	-1 848	-71 255	-71 255	-4 986	-78 089
Jääkmaksumus	25 868	80 913	80 913	0	106 781
Amortisatsioonikulu	-5 543	-20 546	-20 546	0	-26 089
31.12.2014					
Soetusmaksumus	27 716	152 168	152 168	4 986	184 870
Akumuleeritud kulum	-7 391	-91 801	-91 801	-4 986	-104 178
Jääkmaksumus	20 325	60 367	60 367	0	80 692

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	24 200
Transpordivahendid	0	24 200
Kokku	0	24 200

Alates 01.01.2014 on põhivara arvelevõtmise alampiiriks 5 000 eurot (kuni 31.12.2013 4 500 eurot).

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	23 307	23 307	0	0	
Võlad töövõtjatele	20 652	20 652	0	0	
Maksuvõlad	11 065	11 065	0	0	8
Muud võlad	125 403	125 403	0	0	
Dividendivõlad	125 000	125 000	0	0	
Muud viitvõlad	403	403	0	0	
Saadud ettemaksed	26 246	26 246	0	0	
Muud kohustused	143	143	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	206 816	206 816	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	110 458	110 458	0	0	
Võlad töövõtjatele	25 015	25 015	0	0	
Maksuvõlad	39 631	39 631	0	0	8
Saadud ettemaksed	8 940	8 940	0	0	
Muud kohustused	143	143	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	184 187	184 187	0	0	

Dividendivõlgade summa sisaldab ka dividendide väljamaksmisega seotud tulumaksu.

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	156	0	0
Käibemaks	87	1 396	1 490	28 270
Üksikisiku tulumaks	0	1 829	0	1 668
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	397
Sotsiaalmaks	0	7 216	0	8 794
Kohustuslik kogumispension	0	120	0	104
Töötuskindlustusmaksed	0	348	0	387
Intress	0	0	0	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	87	11 065	1 490	39 631

Lisa 9 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2013
Kokku eraldised	50 000	132 717	182 717
Pikaajalised	50 000	132 717	182 717
	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2014
Kokku eraldised	182 717	-112 717	70 000
Pikaajalised	182 717	-112 717	70 000

Pikaajaliste eraldiste all kajastatakse eraldised, mis on määratud kehtiva garantiiajaga projektide garantiitööd kulude katmiseks.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	6 390	6 390
Osade arv (tk)	1	2
Põhikirjajärgseks minimaalseks osakapitali suuruseks on 6 390 eurot ning maksimaalseks osakapitali suuruseks 25 560 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	814 036	1 110 460
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	207 336	180 685
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 021 372	1 291 145
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ghana	0	911 433
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	61 284	152 405
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	61 284	1 063 838
Kokku müügitulu	1 082 656	2 354 983
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	1 082 656	2 354 983
Kokku müügitulu	1 082 656	2 354 983

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Varude allahindlus ja mahakandmine	-5 685	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	678 550	1 418 006
Müügi eesmärgil ostetud teenused	84 457	292 859
Muud	-111 375	131 375
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	645 947	1 842 240

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	22 568	50 423
Mitmesugused bürookulud	11 865	16 309
Lähetuskulud	12 919	14 626
Muud	55 478	80 263
Kokku mitmesugused tegevuskulud	102 830	161 621

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	139 282	116 990
Sotsiaalmaksud	47 204	39 614
Muud	5 631	5 003
Kokku tööjõukulud	192 117	161 607
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	300 000	78 165	300 000	79 747
Kokku	300 000	78 165	300 000	79 747

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014. a. moodustab 949 741 (2013: 1 192 299) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 189 948 (2013: 250 383) eurot.

Seega saab dividendidena välja maksta 759 793 (2013: 1 139 705) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse välja arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotamata netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaks kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014. a.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 414	3 635

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 505	13 264	30 000

2013	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 009

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	13 038	14 125

Müükidest seotud osapooltega moodustas 2014. aastal kaupade müük 13 264 eurot (2013: 44 789), teenuste müüki ei olnud (2013: 220). Ostudest seotud osapooltega moodustas 2014. aastal kaupade ost 3 359 eurot ja teenuste ost 10 146 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2015

Bahr Pump Osaühing (registrikood: 10463296) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UKU LIIVE	Juhatuse liige	27.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Bahr Pump OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Bahr Pump OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Bahr Pump OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Maalinn

Vandeaudiitori number 437

Villems & partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn

27.04.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Bahr Pump Osühing (registrikood: 10463296) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MAALINN	Vandeaudiitor	27.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	892 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 441
Kokku	949 741
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	899 741
Kokku	949 741

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	892 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 441
Kokku	949 741
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	899 741
Kokku	949 741

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	1082656	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Uku Liive	36604140228	Hausma küla, Pühalepa vald, Hiiu maakond, Eesti	6390 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6972572
Telefon	+372 6711020
Faks	+372 6711027
Faks	+372 6872570
E-posti aadress	bahr@pump.ee
Veebilehe aadress	www.pump.ee